

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

044/2023

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Finanzausschuss	20.04.2023	Zur Kenntnis

TOP Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR) – unterjähriges Berichtswesen, Stand 31.12.2022

Beschlussempfehlung

Begründung

Gem. § 21 (1) Kommunalhaushalts- und - Kassenverordnung soll zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Kommune entsprechend der örtlichen Bedürfnisse u.a. ein Controlling mit einem unterjährigem Berichtswesen eingeführt werden. Hiermit soll die Möglichkeit geschaffen werden, gegebenenfalls Korrekturen in der Haushaltsführung vornehmen zu können.

Zum Stichtag 31.12.2022 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2022	Ist 31.12.2022	Ist 31.12.2021	Abweichung Ist 2022 und 2021
Ordentliche Erträge	18.192.168 €	19.425.375,39 €	15.406.732,02 €	26,08
Davon				
Gewerbesteuer	5.700.000 €	6.142.592,78 €	3.438.640,59 €	78,63
Einkommensteueranteil	3.621.000 €	3.851.677,00 €	3.303.177,00 €	16,61
Umsatzsteueranteil	567.700 €	575.442,00 €	640.370,00 €	-10,14
Ordentliche Aufwendungen	17.115.298 €	16.371.798,44 €	14.818.749,20 €	10,48
Außerordentliche Erträge	0 €	1.795,00 €	40.824,59 €	-95,60
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	959,00 €	37.684,33 €	-97,46

Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2022	Ist 31.12.2022	Ist 31.12.2021	Abweichung Ist 2022 und 2021
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.097.850 €	18.480.529,87 €	14.263.294,17 €	29,57
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.990.780 €	13.561.850,44 €	12.427.723,16 €	9,13
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.730.660 €	1.755.888,65 €	1.313.689,78 €	33,66
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.973.050 €	6.620.187,35 €	3.720.124,24 €	77,96
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	6.438.133,74 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.507.820 €	297.119,33 €	0,00 €	
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	372.500 €	347.537,61 €	368.121,76 €	-5,59
Schuldenstand		3.723.140,31 €	3.773.558,59 €	-1,34

Anmerkungen:

- Es handelt sich um vorläufige Abschlusszahlen. Da die Anlagenbuchhaltung noch nicht komplett abgerechnet ist, können noch Änderungen bei den Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten entstehen. Außerdem fehlen noch Wertberichtigungen auf Forderungen bzw. Korrekturen negativer Verbindlichkeiten.
- Liquiditätskredite wurden in 2022 nicht in Anspruch genommen.
- Das vorläufige Jahresergebnis weist einen Überschuss von 3.053.576,95 EUR aus, geplant worden war ein Überschuss von 1.076.870 EUR. Die Verbesserung ist u.a. auf Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer und dem Einkommensteueranteil zurückzuführen. Außerdem wurden auf Grund von § 14 K NFAG Ausgleichsleistungen für Mehraufwendungen in Schulen und Tageseinrichtungen für Kinder auf Grund von Preissteigerungen für Energie und Lebensmittel gezahlt. Auch die Aufwandsansätze wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft.
- Ende 2022 wurden im Ergebnishaushalt Haushaltsreste in Höhe von 127.80,35 EUR gebildet, davon entfallen 123.411,99 EUR auf die Schulbudgets. Bei den Investitionen wurden Haushaltsreste in Höhe von 8.199.768,71 EUR gebildet. Zur Finanzierung der Haushaltsreste wurde die Kreditermächtigung aus 2022 in Höhe von 4.507.820 EUR komplett in das Jahr 2023 übertragen, steht hier aber nur ein Jahr zur Verfügung.